



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

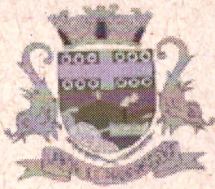
RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DAS METAS FISCAIS – 2º QUADRIMESTRE DE 2023

Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
Receitas Correntes			
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 61.743.383,00	R\$ 35.817.743,70	58,01%
Contribuições	R\$ 3.296.000,00	R\$ 1.741.925,78	52,85%
Receita Patrimonial	R\$ 1.751.803,00	R\$ 2.866.413,60	163,03%
Receita de Serviços	R\$ 25.276.900,00	R\$ 16.531.747,32	65,40%
Transferências Correntes	R\$ 190.075.646,00	R\$ 108.200.010,14	56,92%
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.485.704,00	R\$ 1.440.304,73	96,94%
Total das Receitas Correntes	R\$ 283.629.436,00	R\$ 166.598.145,27	58,74%
Total Receitas Correntes - Intra OFSS	R\$ 3.643.000,00	R\$ 1.122.311,17	30,81%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as receitas correntes realizadas totalizaram o montante de R\$ 166.598.145,27, que equivale a 58,74% da receita atualizada frente a receita prevista. Nota-se ainda, que a receita com maior arrecadação no período foram as Transferências Correntes equivalendo a um pouco mais de 190 milhões de reais em valores nominais, representando 96,94% da receita prevista.
2. Em relação ao maior percentual de arrecadação frente a receita prevista atualizada foi a Receita Patrimonial com 163,03%.
3. E que as receitas correntes intra OFSS realizadas foram de 30,81% do total da receita atualizada frente a receita prevista.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Receitas Orçamentárias

Receitas	Atualizada	Realizadas	% Realizadas
Receitas Capital			
Operações de Crédito	R\$ 1.700.000,00	R\$ 342.886,12	20,22%
Alienação de Bens	R\$ 3.000.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Transferências de Capital	R\$ 18.018.200,00	R\$ 3.321.852,54	18,44%
Total das Receitas de Capital	R\$ 22.718.200,00	R\$ 3.664.738,66	16,13%
Total da Receita Bruta	R\$ 309.990.636,00	R\$ 171.385.195,10	55,29%
(-) Dedução da Receita - FUNDEB	R\$ 23.222.310,00	R\$ 13.936.739,45	60,01%
Total Receitas Líquida	R\$ 286.768.326,00	R\$ 157.448.455,65	54,90%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, as transferências de capital realizadas totalizaram o montante de R\$ 3.321.852,54, que equivale a 18,44% da receita atualizada frente a receita prevista. Essa classificação da receita depende das transferências de convênios e emendas parlamentares do Governo Federal e do Governo Estadual que podem vir a refletir nos próximos meses.
2. E que do total da receita bruta, nota-se que a arrecadação atingiu o montante de R\$ 171.385.195,10, ou seja, 55,29% da receita prevista atualizada, e que as deduções do FUNDEB representaram o montante de R\$ 13.936.739,45, ou seja, 60,01% já retido na fonte de repasse dos recursos, e que no total das receitas líquidas, o montante representou 54,90% da receita prevista atualizada.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas Orçamentárias

Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes				
Pessoal e Encargos	R\$ 94.835.891,47	R\$ 64.176.912,72	R\$ 63.123.016,60	R\$ 56.082.892,57
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 419.000,00	R\$ 213.940,17	R\$ 204.147,23	R\$ 204.147,23
Outras Despesas Correntes	R\$ 144.065.015,19	R\$ 116.122.690,49	R\$ 77.616.026,46	R\$ 74.158.213,50
Total das Despesas Correntes	R\$ 239.319.906,66	R\$ 180.513.543,38	R\$ 140.943.190,29	R\$ 130.445.253,30
Despesas de Capital				
Investimentos	R\$ 48.775.421,22	R\$ 24.319.171,18	R\$ 9.556.962,97	R\$ 8.826.384,63
Amortização	R\$ 8.541.500,00	R\$ 7.574.248,83	R\$ 5.280.203,61	R\$ 5.280.203,61
Total das Despesas de Capital	R\$ 57.316.921,22	R\$ 31.893.420,01	R\$ 14.837.166,58	R\$ 14.106.588,24
Reserva de Contingência	R\$ 1.505.970,70			
Total das Despesas	R\$ 298.142.698,58	R\$ 212.406.963,39	R\$ 155.780.356,87	R\$ 144.551.841,61

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, o Total de Despesas Correntes Atualizada é no montante de R\$ 239.319.906,66. Dentre todas, Outras Despesas Correntes são as maiores: empenhadas, liquidadas e pagas com os valores de R\$ 116.122.690,49, R\$ 77.616.026,46 e R\$ 74.158.213,50 respectivamente, tais despesas são destinadas a promover a execução e manutenção da Ação de Governo, assim dizendo, despesas de custeio.
2. E que do total das Despesas de Capital atualizada para Investimentos já foram empenhadas R\$ 24.319.171,18.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Resultado Orçamentário

Receitas		Realizadas	
Receitas Correntes		R\$ 153.783.716,99	
Receitas de Capital		R\$ 3.664.738,66	
Total da Receita Líquida		R\$ 157.448.455,65	
Despesas	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	R\$ 180.513.543,38	R\$ 140.943.190,2	R\$ 130.445.253,37
Despesas de Capital	R\$ 31.893.420,01	R\$ 14.837.166,58	R\$ 14.106.588,24
Total da Despesa	R\$ 212.406.963,39	R\$ 155.780.356,8	R\$ 144.551.841,61
Resultado Orçamentário	R\$ -54.958.507,74	R\$ 1.668.098,78	R\$ 12.896.614,04
%	-34,91%	1,06%	8,19%
Situação Orçamentária	Déficit	Superávit	Superávit

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, a Receita Líquida X Despesas Empenhadas temos uma Situação Orçamentária Deficitária, situação essa que gradativamente será uniformizada no decorrer do ano.
2. Nota-se ainda que as despesas liquidadas e as pagas encontram-se em uma situação superavitária.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas de Pessoal

RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 221.989.564,12	
Despesas Totais com Pessoal	R\$ 94.197.346,92	42,43%
Limite Máximo (art. 20 LRF)	R\$ 119.874.364,62	54,00 %
Limite Prudencial 95% (§ único art. 22 LRF)	R\$ 113.880.646,39	51,30 %
Limite de Alerta 90% (inciso II, §1º art. 59 LRF)	R\$ 107.886.928,16	48,60 %

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, no quadrimestre, a Receita Corrente Líquida considerada para limites de despesa com pessoal é no montante de R\$ 221.989.564,12 e as Despesas Totais com Pessoal é de R\$ 94.197.346,92 correspondente a 42,43%, sendo assim, dentro dos limites estabelecidos na LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Dívida Pública

Dívida Consolidada	Saldo do Ex. Ant.	Saldo até o 2º Quadrim.
Empréstimos Internos	R\$ 13.898.583,20	R\$ 10.478.869,32
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$42.101.795,91	R\$ 39.183.405,83
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 41.001.119,78	R\$ 38.449.059,67
De Demais Contribuições Sociais	R\$ 140.402,40	R\$ 98.352,79
Do FGTS	R\$ 434.782,41	R\$ 350.782,41
Com Instituição Não Financeira	R\$ 525.491,32	R\$ 285.210,96
Demais Dívidas Contratuais	R\$ 260.000,00	R\$ 140.000,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos	R\$ 3.562.971,64	R\$ 3.250.724,43
Outras Dívidas	R\$ 47.375,71	R\$ 47.375,71

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, os empréstimos internos até o 2º Quadrimestre estão no montante de R\$ 10.478.869,32 e o mesmo estava em R\$ 13.898.583,20 no saldo do exercício anterior, havendo assim uma diminuição na Dívida. Do mesmo modo as dívidas Contratadas com Instituições não Financeiras houve uma redução com a atualização dos valores para R\$ 285.210,96.
2. Podemos notar que, houve uma diminuição em quase toda a Dívida Consolidada, observando apenas Outras Dívidas que se manteve.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Dívida Pública

Dívida Consolidada	Saldo do Ex. Ant.	Até o 1º Quadrim.
DÍVIDA CONSOLIDADA (DC)	R\$ 59.870.726,46	R\$ 53.100.375,29
DEDUÇÕES	R\$ 26.508.496,91	R\$ 32.615.827,10
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	R\$ 33.362.229,55	R\$ 20.484.548,19
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	R\$ 217.989.422,42	R\$ 221.989.564,12
% da DC sobre a RCL AJUSTADA	27,46%	23,92%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA	15,30%	9,23%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, a Dívida Consolidada Líquida que continha um montante de R\$ 33.362.229,55 no exercício anterior, nesse segundo quadrimestre de 2023 passou a ter um saldo de R\$ 20.484.548,19 que equivale a 9,23% da Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Restos à Pagar

Restos A Pagar	Saldos Iniciais	Pagamentos	Cancelamentos	Saldo
Processados	R\$ 8.317.815,47	R\$ 4.792.083,62	R\$ 369,24	R\$ 3.525.362,61
Não processados	R\$ 3.046.241,43	R\$ 1.601.364,84	R\$ 317.592,08	R\$ 1.127.284,51
Total	R\$ 11.364.056,90	R\$ 6.393.448,46	R\$ 317.961,32	R\$ 4.652.647,12

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, os saldos iniciais dos restos a pagar processados e não processados são no montante de R\$ 8.317.815,47 e R\$ 3.046.241,43 respectivamente, totalizando R\$ 11.364.056,90. No quadrimestre houve uma redução no total para R\$ 4.652.647,12, a qual se deu devido aos pagamentos e cancelamentos nesse período.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Ensino Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 103.503.271,61	
Despesa Próprias em Educação	Empenhada	Liquidada
Despesa Ensino Fundamental	R\$ 6.587.488,58	R\$ 5.356.989,34
Despesa Educação Infantil	R\$ 8.347.768,77	R\$ 7.014.892,04
Despesa Educação Especial	R\$ 1.009.104,20	R\$ 543.357,86
Total das Despesas	R\$ 15.944.361,55	R\$ 12.915.239,24
Retenção ao FUNDEB	R\$ 13.936.739,45	R\$ 13.936.739,45
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras:	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Das Despesas Para Fins De Limite	R\$ 29.881.101,00	R\$ 26.851.978,69
%	28,87%	25,94%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total das despesas empenhadas para fins de cálculo do ensino são no valor de R\$ 29.881.101,00 frente a uma Receita de R\$ 103.503.271,61 equivalendo-se a um percentual de 28,87%.
2. Já o percentual das despesas liquidadas para fins de limite frente a receita é de 25,94%. Percebe-se que tanto as despesas empenhadas quanto as liquidadas alcançaram o percentual conforme regras estabelecidas no artigo 212 da Constituição e legislação complementar vigente.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

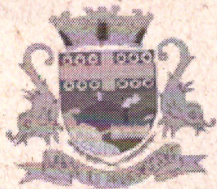
Despesas com Recursos do FUNDEB

Despesas com Recursos do FUNDEB	Empenhada	Liquidada
Magistério (70%)	R\$ 16.564.102,57	R\$ 16.564.102,57
Outras (30%)	R\$ 2.207.681,71	R\$ 1.929.904,29
Total	R\$ 18.771.784,29	R\$ 18.494.006,86
% Aplicação Total (90%)	96,43%	95,01%
% Aplicação Magistério (70%)	85,09%	85,09%
% Aplicação Outras (30%)	11,34%	9,91%

Receitas de Transferências e Aplicação Financeira do FUNDEB R\$ 19.465.575,63

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, as receitas de transferências e aplicação financeira do FUNDEB é no montante de R\$ 19.465.575,63, as despesas empenhadas são no de R\$ 18.771.784,29 e liquidadas R\$ 18.494.006,86.
2. Nota-se ainda que os percentuais da Aplicação Total e Aplicação Magistério das despesas empenhadas frente a Receita é de 96,43% e 85,09% respectivamente, atingindo assim o percentual mínimo.
3. Já os percentuais das despesas empenhadas e liquidadas Aplicadas em Outras e as liquidadas na Aplicação Total e Magistério, serão atingidas no transcorrer do ano.



Prefeitura Municipal de Pedreira

ESTADO DE SÃO PAULO

Despesas com Saúde Recursos Próprios

Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 101.494.033,42	
Despesas Próprias em Saúde	Empenhada	Liquidada
Despesas Total com Recursos Próprios	R\$ 26.164.035,98	R\$ 22.473.114,85
%	25,78%	22,14%

INTERPRETAÇÃO DO DEMONSTRATIVO:

1. Nota-se que, o total empenhado no quadrimestre de recursos próprios com a saúde foi no montante de R\$ 26.164.035,98, atingindo 25,78% em relação as receitas de impostos e transferências.
2. Nota-se ainda que a despesa liquidada atingiu o percentual de 22,14% frente as receitas, obedecendo os limites mínimos conforme regras estabelecidas na Constituição e legislação complementar vigente.

Pedreira, 27 de setembro de 2023.

Fábio Vinícius Polidoro
Prefeito Municipal

Luís Fernando Mendonça
Secretário Municipal de Planejamento